



И Е Ф

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ У ВЕЗИ СА ФИНАНСИРАЊЕМ
МИНИСТАРСТВА ОМЛАДИНЕ И СПОРТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

ПРОЈЕКАТ: 401-01-83/2009-04

Активизам младих за интеркултуралне вредности
И

ИЗВЕШТАЈ О ЧИЊЕНИЧНИМ НАЛАЗИМА

УЖИЧКИ ЦЕНТАР ЗА ПРАВА ДЕТЕТА - УЖИЦЕ

Београд, април 2010. године

И Е Ф



11070 Нови Београд
Булевар Михајла Пупина 10 Б-III

телефон (011) 20-53-550
фах (011) 20-53-590

WWW.IEF.RC

“И Е Ф” д.о.о. је основан и уписан у регистар предузећа за ревизију на основу мишљења Савезног министарства финансија септембра 2000. године. Актуелна регистрација као ревизорског предузећа базирана на решењу Министарства финансије РС бр. 023-02-00112/2008-16, од 07. 04. 2008. године. Члан Коморе овлашћених ревизора, рб уписа 18, на основу одлуке Савета Коморе 67/07 од 18. 06 2007. године. Упис код Агенције за привредне регистре 24.03.2006. године, број регистрације БД 52416. МБ: 17303252; ПИБ: 100120147

Садржај

Извештај о чињеничним налазима	4
Поглавље 1. Информације о Пројекту и финансирању	6
Поглавље 2. Обављене процедуре и чињенични налази	6
Поглавље 3. Финансијски извештај за период од 01.08. 2009. до 31.03. 2010. године	8

**IEF**

e-mail: office@ief.rs WWW.IEF.RS tel. (011) 2053 550; 2053 555; fax 2053 590; 2053 591

11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II; M.br.17303252; PIB 100120147; Tek.rač-160-13177-24

П - 18/10

Радован Цицварић

Ужички центар за права детета
Димитрија Туцовића 60, I спрат
Ужице, Србија

10. април 2010. године

Поштовани господине Цицварићу,

У складу са Уговором о ревизији од 26.08.2009. године са Ужичким центром за права детета, Ужице, достављамо свој **Извештај о чињеничним налазима** ("Извештај"), у вези са пратећим финансијским извештајем који сте обелоданили за период од 01.08.2009. до 31.03.2010. године.

Тражили сте да се одређене процедуре обаве у вези са Пројектом „Активизам младих за интеркултуралне вредности“ који финансира Министарство омладине и спорта Републике Србије (МОС). Извештај се састоји од овог писма и детаља Извештаја изложених у 1., 2. и 3. поглављу.

Циљ ангажовања

Наше ангажовање је подразумевало обављања договорених процедура везаних за проверу трошкова у оквиру Пројекта „Активизам младих за интеркултуралне вредности“.

Циљ ове провере трошкова је да Ревизор провери да ли су трошкови, које Ужички центар за права детета, Ужице, наводи у финансијском извештају реални, тачни и прихватљиви. Прихватљивост подразумева да су средства обезбеђена за финансирање Пројекта „Активизам младих за интеркултуралне вредности“ потрошена у складу са предвиђеним буџетом.

Делокруг посла

Наше ангажовање је спроведено у складу са:

- Међународним стандардима о повезаним услугама („ИСПС“) 4400 *Ангажовања на обављању договорених процедура у вези са финансијским информацијама* који је објавила Међународна федерација рачуновођа („ИФАЦ“);
- *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* који је објавио ИФАЦ.

Делокруг посла је одређен искључиво како би се обавиле процедуре које би помогле Министарству омладине и спорта Републике Србије да оцени да ли су трошкови које Ужички центар за права детета, Ужице наводи у пратећем финансијском извештају реални, тачни и прихватљиви.

Извори информација

У нашем Извештају се излажу информације које је пружио руководство Ужичког центра за права детета, Ужице као одговор на конкретна питања или које смо добили из информационих и рачуноводствених система.

Чињенични налази

Укупни трошкови који су предмет ове провере трошкова износе РСД 1.394.793,53. Коефицијент покрића трошкова је 100%. Овај коефицијент представља укупан износ трошкова које смо проверили изражен као проценат од укупних трошкова који су били предмет ове провере трошкова.

На основу договорених процедура које смо обавили, утврдили смо да су трошкови у износу од РСД 1.394.793,53 прихватљиви и у складу са усвојеним буџетом. Ужички центар за права детета, Ужице је утрошио РСД 122,03 више средстава у односу на усвојени буџет.

Рачуноводствене евиденције су састављене у складу са прописима и правилима Републике Србије. Презентираним рачуноводственим исправама доказује се настанак свих трошкова на реализацији овог Пројекта.

Одступања у односу на буџет

Водећи се принципом исправног финансијског управљања поједине активности на Пројекту су реализоване уз трошење новчаних средстава у износима који су били већи у односу на усвојени буџет.

Коришћење овог Извештаја

Овај Извештај се припрема као поверљив материјал искључиво за употребу од стране Ужичког центра за права детета, Ужице и Министарства омладине и спорта Републике Србије (МОС). Извештај служи искључиво за сврхе утврђене у оквиру претходно утврђеног циља. Наводи из нашег Извештаја се не могу користити за друге сврхе, нити се он може дистрибуирати било којим другим странама.

Очекујемо разматрање овог Извештаја и са задовољством ћемо Вам обезбедити било какве даље информације које Вам могу бити потребне.

С поштовањем,

Мирослав Милојевић

Овлашћени ревизор



ДЕТАЉИ ИЗВЕШТАЈА

Поглавље 1. Информације о Пројекту и финансирању

Ужички центар за права детета, Ужице је закључио Уговор о реализацији пројекта 401-01-83/2009-04 „Активизам младих за интеркултуралне вредности“, 15. јула 2009. године у Београду. Предмет уговора је спровођење пројекта на основу Конкурса за укључивање удружења грађана у процес спровођења Националне стратегије за младе кроз реализацију пројекта који су усмерени ка реализацији циљева планираних Стратегијом.

Информације о Пројекту и финансирању	
Финансијер	Министарство омладине и спорта Републике Србије (МОС)
Назив пројекта	„Активизам младих за интеркултуралне вредности“
Референтни број	401-01-83/2009-04
Прималац гранта	Ужички центар за права детета, Ужице
Одговорно лице Корисника	Радован Цицварић
Период покривен финансијским извештајем	01.08.2009. - 31.03.2010.
Максималан износ гранта	РСД 1.394.671,50
Верификован износ утрошених средстава	РСД 1.394.793,53
Ревизор	И Е Ф д.о.о. Бул. Михајла Пупина 10Б-III, 11070 Нови Београд Мирослав Милојевић, овлашћени ревизор Срђан Симић, менаџер за ревизију

Поглавље 2. Обављене процедуре и чињенични налази

Ревизор је конципирао и спроводио свој програм рада у складу са циљем и делокругом овог ангажовања. Приликом обављања својих процедура, Ревизор је примењивао технике попут испитивања и анализе, израчунавања, поређења, других административних провера тачности, посматрања, испитивања евиденције и документације, испитивања имовине и добијања потврда. На основу спроведених процедура Ревизор је добио довољне и адекватне доказе на основу којих је саставио Извештај о налазима о чињеничном стању.

Опште процедуре

Ревизор је проверио да ли је финансијски извештај у складу са условима из Уговора о реализацији пројекта закљученог између Ужичког центра за права детета, Ужице и Министарства омладине и спорта Републике Србије од 15.07.2009. године и испитао да ли Ужички центар за права детета, Ужице поштује рачуноводствена правила и правила вођења евиденције за евидентирање пословних догађаја који су настали у реализацији овог Пројекта. Ревизор је ускладио информације у финансијском извештају са рачуноводственим системом и евиденцијама Ужичког центра за права детета, Ужице.

Усаглашеност трошкова са буџетом

Ревизор је извршио аналитички преглед позиција трошкова у финансијском извештају и:

- утврдио да буџет у финансијском извештају одговара буџету пројекта;
- потврђује да су настали трошкови били предвиђени буџетом пројекта;
- потврђује да укупан износ трошкова не прелази максимални износ уговореног гранта.

Провера прихватљивости трошкова

Ревизор је проверио прихватљивост трошкова приказаних у финансијском извештају за период од 01.08.2009. до 31.03.2010. године и утврдио следеће:

- сви настали трошкови били су неопходни за спровођење активности и остваривање циљева Пројекта;
- све трошкове је направио Ужички центар за права детета, Ужице;
- сви настали трошкови су у складу са принципима исправног финансијског управљања, посебно са принципом добијања правих вредности за уложени новац и принципом исплативости;
- сви трошкови су евидентирани тачно и адекватно у пословним књигама и на рачунима Ужичког центра за права детета, Ужице;
- сви трошкови су документовани релевантним рачуноводственим исправама које испуњавају услове материјалне и формалне исправности;
- сви трошкови су класификовани у оквиру исправне ставке и позиције презентираних финансијског извештаја.

Трошкови обухваћени провером

Провера коју је извршио Ревизор подразумева комплетну и исцрпну проверу свих ставки трошкова које се налазе у оквиру неке конкретне позиције или потпозиције трошкова у финансијском извештају. Ревизор је обезбедио систематску и репрезентативну проверу и добио задовољавајуће резултате провере за сваку позицију или потпозицију трошкова у финансијском извештају.

Ревизор је обезбедио да укупни коефицијент покрића трошкова износи 100%. Коефицијент покрића трошкова представља укупни износ трошкова које је проверио Ревизор изражен као проценат од укупног износа трошкова који је Ужички центар за права детета, Ужице обелоданио у финансијском извештају.

Приходи Пројекта

У складу са дефинисаним циљем нашег ангажмана, Ревизор није испитивао приходе по основу прилива новчаних средстава од стране Министарства омладине и спорта Републике Србије (МОС) нити друге приходе који су могли настати по основу суфинансирања овог Пројекта.

Поглавље 3. Финансијски извештај

Назив организације: Ужички центар за права детета

1 Број буџетске категирије / линије	2 Назив буџетске категорије/линије	3 Укупно одобрена средства, у динарима	4 Укупно потрошена средства, у динарима	5 Преостали износ, у динарима	6 Укупно потрошено у %	7 А Б В Г Д Ђ Е Ж								
						МЕСЕЦ 1	МЕСЕЦ 2	МЕСЕЦ 3	МЕСЕЦ 4	МЕСЕЦ 5	МЕСЕЦ 6	МЕСЕЦ 7	МЕСЕЦ 8	
1	ЉУДСКИ РЕСУРСИ													
1.1	Управљање и администрација													
1.1.1	Пројект менаџер	264.000,00	264.000,00	0,00	100,00%	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	Управљање и администрација - збир	264.000,00	264.000,00	0,00	100,00%	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
1.2	Особље ангажовано на реализацији пројектних активности													
1.2.1	Локални координатор за Пријепоље и Прибој	57.000,00	57.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
1.2.2	Локални координатор за Ужице и Пожегу	57.000,00	57.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
1.2.4	Локални координатор за Чајетину	38.000,00	38.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
1.2.5	Хонорари тренера за тренинге са младима и конференција	247.000,00	247.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	76.000,00	114.000,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Особље ангажовано на реализацији пројектних активности - збир	399.000,00	399.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	76.000,00	114.000,00	95.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
	ЉУДСКИ РЕСУРСИ - УКУПНО (1.1. + 1.2.)	663.000,00	663.000,00	0,00	100,00%	0,00	66.000,00	76.000,00	180.000,00	128.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
2	ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТНИХ АКТИВНОСТИ													
2.1.1	Храна и освежење за учеснике тренинга	150.000,00	154.011,50	-4.011,50	102,67%	0,00	0,00	53.450,00	37.480,50	44.433,00	11.498,00	7.150,00	0,00	0,00
2.1.2	Материјал за учеснике тренинга и хендаути	105.000,00	102.799,00	2.201,00	97,90%	0,00	0,00	8.755,00	21.525,00	31.743,00	11.277,00	0,00	29.499,00	0,00
2.1.3	Материјал (папир, фломаст, маркери, флип-чарт папир, хендаути и сл.)	36.000,00	35.068,00	932,00	97,41%	0,00	0,00	35.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Храна и освежење учесника	41.021,50	41.091,00	-69,50	100,17%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.091,00	27.000,00	0,00
2.1.5	Материјал за учеснике конференције	15.000,00	17.260,00	-2.260,00	115,07%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.260,00	0,00
2.1.6	Путни трошкови	28.500,00	26.000,00	2.500,00	91,23%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
2.1.7	Материјали за реализацију акција	180.000,00	178.878,94	1.121,06	99,38%	0,00	0,00	5.974,60	0,00	27.628,80	13.459,99	29.979,55	101.838,00	0,00
2.1.8	Креирање и штампање лифлета, билтена	60.000,00	60.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	Трошкови пројектних активности	615.521,50	615.108,44	413,06	99,93%	0,00	0,00	103.247,60	59.005,50	133.804,80	36.234,99	77.220,55	205.595,00	0,00
2.2	Трошкови јавних догађаја	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Трошкови јавних догађаја - збир	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Остали трошкови													
2.3.1	Путни трошкови	29.750,00	22.300,00	7.450,00	74,98%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00
	Остали трошкови - збир	29.750,00	22.300,00	7.450,00	74,98%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00
	ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТНИХ АКТИВНОСТИ - УКУПНО (2.1.+2.2.+2.3.)	645.271,50	637.408,44	7.863,06	98,78%	0,00	0,00	103.247,60	59.005,50	133.804,80	36.234,99	77.220,55	227.895,00	0,00
3	ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА													
3.1	Канцеларијски материјал (папири, тонери,	24.000,00	27.372,46	-3.372,46	114,05%	0,00	0,00	7.742,00	2.409,00	0,00	4.890,00	12.331,46	0,00	0,00
3.2	Телефон и интернет	22.400,00	27.012,63	-4.612,63	120,59%	0,00	0,00	7.863,73	5.790,88	7.662,48	5.695,54	0,00	0,00	0,00
3.3	Обавезан трошак ревизије пројекта (овлашћена ревизорска кућа - до 3%)	40.000,00	40.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
	ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ - УКУПНО	86.400,00	94.385,09	-7.985,09	109,24%	0,00	0,00	35.605,73	8.199,88	7.662,48	10.585,54	12.331,46	20.000,00	0,00
4	НЕПРЕДВИЂЕНИ ТРОШКОВИ (3% укупних трошкова)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО (1+2+3+4)	1.394.671,50	1.394.793,53	-122,03	100,01%	0,00	66.000,00	214.853,33	247.205,38	269.467,28	117.820,53	160.552,01	318.895,00	0,00

Одговорно лице организације:
(потпис и печат)

(МП)